

Massive Leasing ApS
CVR-nr. 36427906
Klostergade 28, 1.
8000 Aarhus C

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.09.2016

Dirigent

Navn: Jacob Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Massive Leasing ApS
Klostergade 28, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36427906

Stiftet: 05.11.2014

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Bestyrelse

Svend Jørgen Jensen, formand

Simon Møller

Jacob Møller Jensen

Direktion

Jacob Møller Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Værkmestergade 2

8000 Århus

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Massive Leasing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 28.09.2016

Direktion

Jacob Møller Jensen

Bestyrelse

Svend Jørgen Jensen
formand

Simon Møller

Jacob Møller Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Massive Leasing ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Massive Leasing ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 28.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Mads Fauerskov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af leasingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udgør et underskud på 217 t.kr. Selskabets ledelse anser resultat for værende tilfredsstillende.

Selskabet har i år foretaget en ændring af regnskabsmæssige skøn på materielle anlægsaktiver, da selskabet har ændret scrapværdien for flere aktiver.

Det er ledelsens vurdering at ændringen i regnskabsmæssigt skøn vedrørende scrapværdier giver et mere retvisende billede af værdien af selskabets materielle anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene ville kunne ske gennem den løbende drift over de kommende år.

Det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig likviditet til det kommende år.

Moderselskab har afgivet støtteerklæring til selskabet for det kommende regnskabsår og vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet. Selskabets ledelse har som følge heraf aflagt årsrapporten ud fra fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Sammenligningstallene omfatter selskabets første regnskabsår for perioden 05.11.2014 til 30.04.2015.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med enkelte reklassifikationer.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har i år foretaget en ændring af regnskabsmæssige skøn på materielle anlægsaktiver, da selskabet har ændret scrapværdien for flere aktiver. Årets resultat er positivt påvirket med 717 t.kr. som følge af ændring af regnskabsmæssige skøn.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset denne ændring i regnskabsmæssige skøn.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af indtægter fra operative leasing af aktiver. Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehaver indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernforbundne selskaber, hvor Kompakt A/S er administrations-selskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg udlejes via operationel leasing.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 0-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		856.766	203.303
Af- og nedskrivninger		<u>(724.813)</u>	<u>(434.317)</u>
Driftsresultat		131.953	(231.014)
Andre finansielle omkostninger		<u>(387.200)</u>	<u>(140.587)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(255.247)	(371.601)
Skat af ordinært resultat	2	<u>38.000</u>	<u>85.961</u>
Årets resultat		<u>(217.247)</u>	<u>(285.640)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(217.247)</u>	<u>(285.640)</u>
		<u>(217.247)</u>	<u>(285.640)</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.440.656	5.339.013
Materielle anlægsaktiver	3	<u>8.440.656</u>	<u>5.339.013</u>
 Anlægsaktiver		 <u>8.440.656</u>	 <u>5.339.013</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	90.342
Udskudt skat		140.000	102.000
Andre tilgodehavender		0	738.131
Periodeafgrænsningsposter		645	0
Tilgodehavender		<u>140.645</u>	<u>930.473</u>
 Likvide beholdninger		 <u>245.300</u>	 <u>220.212</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>385.945</u>	 <u>1.150.685</u>
 Aktiver		 <u>8.826.601</u>	 <u>6.489.698</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(502.887)</u>	<u>(285.640)</u>
Egenkapital		<u>(452.887)</u>	<u>(235.640)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	4	3.786.220	1.014.404
Skyldig selskabsskat		16.039	16.039
Anden gæld		<u>5.214.729</u>	<u>5.694.895</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.279.488</u>	<u>6.725.338</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.279.488</u>	<u>6.725.338</u>
Passiver		<u>8.826.601</u>	<u>6.489.698</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(285.640)	(235.640)
Årets resultat	0	(217.247)	(217.247)
Egenkapital ultimo	50.000	(502.887)	(452.887)

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse forventer tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift. Selskabets moderselskab har afgivet støtterklæring over for selskabet og indestår for selskabets likviditet i 2016. Selskabets årsrapport er dermed aflagt ud fra fortsat drift.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	16.039
Ændring af udskudt skat	<u>(38.000)</u>	<u>(102.000)</u>
	<u>(38.000)</u>	<u>(85.961)</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		5.773.330
Tilgange		<u>3.826.456</u>
Kostpris ultimo		<u>9.599.786</u>
Af- og nedskrivninger primo		(434.317)
Årets afskrivninger		<u>(724.813)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.159.130)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>8.440.656</u>

4. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder indeholder kortfristet lånegæld til Kompakt A/S. Lånet forrentes med en rente på 5% og forfalder i regnskabsåret 2016/17.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kompakt A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med regnskabsåret 2014/15 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 30.04.2016 stillet sikkerhed over for 3. mand på 200 t.kr.